



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΤΡΟΠΗ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ
Ν.Π.Δ.Δ.

Α Π Ο Φ Α Σ Η

9/572/23.12.2010
του Διοικητικού Συμβουλίου

ΘΕΜΑ: Τροποποίηση της απόφασης 9/459/27.12.2007 (ΦΕΚ Β/2457/31.12.2007) του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς «Δημοσιοποίηση από τις Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών εποπτικής φύσεως πληροφοριών σχετικά με την κεφαλαιακή επάρκεια, τους κινδύνους που αναλαμβάνουν καθώς και τη διαχείρισή τους»

**ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΑΓΟΡΑΣ**

Λαμβάνοντας υπόψη:

- α) την παράγραφο 3 του άρθρου 74 και το άρθρο 81 του Ν. 3601/1.8.2007 «Ανάληψη και άσκηση δραστηριοτήτων από τα πιστωτικά ιδρύματα, επάρκεια ιδίων κεφαλαίων των πιστωτικών ιδρυμάτων και των επιχειρήσεων παροχής επενδυτικών υπηρεσιών και λοιπές διατάξεις» (ΦΕΚ Α/178/1.8.2007),
- β) το Παράρτημα ΧΙΙ «Τεχνικά κριτήρια για τις δημοσιοποιήσεις» της Οδηγίας 2006/48/ΕΚ σχετικά με την ανάληψη και την άσκηση δραστηριότητας πιστωτικών ιδρυμάτων, όπως τροποποιήθηκε με τις Οδηγίες 2009/83/ΕΚ (L 196/28.07.2009) και 2009/111/ΕΚ (L 302/17.11.2009),
- γ) την απόφαση 9/459/27.12.2007 (ΦΕΚ Β/2457/31.12.2007) του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς «Δημοσιοποίηση από τις Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών εποπτικής φύσεως πληροφοριών σχετικά με την κεφαλαιακή επάρκεια, τους κινδύνους που αναλαμβάνουν καθώς και τη διαχείρισή τους»,
- δ) το άρθρο 90 του ΠΔ 63/2005 «Κωδικοποίηση της νομοθεσίας για την Κυβέρνηση και τα κυβερνητικά όργανα» (ΦΕΚ Α/98/2005).

ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ΟΜΟΦΩΝΑ**Άρθρο 1**

Στο άρθρο 1 της απόφασης 9/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προστίθεται παράγραφος 5 ως ακολούθως:

«5. Ειδικά για τις περιόδους οικονομικών αναταραχών-κρίσεων, οι οποίες έχουν επίπτωση στη χρηματοοικονομική θέση της Επιχείρησης Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών, η Επιχείρηση Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών αξιολογεί τη σκοπιμότητα παροχής επιπρόσθετης αναλυτικής πληροφόρησης για:

- (i) το επίπεδο των ανοιγμάτων που σχετίζονται με δραστηριότητες οι οποίες πρωτίστως επηρεάζονται από τις οικονομικές αναταραχές-κρίσεις,
- (ii) τη φύση των συνεπαγόμενων κινδύνων και τις πρακτικές διαχείρισής τους, και
- (iii) την επίπτωση των ως άνω δραστηριοτήτων στο ύψος των ιδίων κεφαλαίων, στο δείκτη κεφαλαιακής επάρκειας και στη ρευστότητά της.»

Άρθρο 2

Στην Ενότητα 2 «Πεδίο Εφαρμογής» του Παραρτήματος Ι της απόφασης 9/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προστίθεται παράγραφος 2.7 ως ακολούθως:

«2.7. Συνοπτική παρουσίαση της πολιτικής συμμόρφωσης προς τις υποχρεώσεις δημοσιοποίησης της παρούσας που εφαρμόζει η Επιχείρηση Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών.»

Άρθρο 3

Οι παράγραφοι 3.1 και 3.2 της Ενότητας 3 «Ιδια Κεφάλαια» του Παραρτήματος Ι της απόφασης 9/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αντικαθίστανται ως ακολούθως:

«3.1. Συνοπτικές πληροφορίες για το είδος και τα κυριότερα χαρακτηριστικά όλων των κατηγοριών ιδίων κεφαλαίων καθώς και των επιμέρους συστατικών στοιχείων κάθε κατηγορίας, συμπεριλαμβανομένων των υβριδικών τίτλων, όπως αυτοί ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 1 της απόφασης 2/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει, καθώς και των υβριδικών τίτλων οι όροι των οποίων εμπεριέχουν κίνητρο για εξόφληση από την Επιχείρηση Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών και των υβριδικών τίτλων που έχουν εκδοθεί πριν την 31.12.2010 και δεν πληρούν όλες τις απαιτούμενες προϋποθέσεις αλλά εξακολουθούν να αναγνωρίζονται στα πρόσθετα στοιχεία των Βασικών Ιδίων

Κεφαλαίων της Επιχείρησης Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών, μέχρι των ορίων που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 7 της ως άνω απόφασης.

3.2. Το ποσό των Βασικών Ιδίων Κεφαλαίων με χωριστή δημοσιοποίηση των θετικών και των αφαιρετικών στοιχείων τους. Επίσης, δημοσιοποιείται χωριστά το συνολικό ποσό των υβριδικών τίτλων που ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 1 της απόφασης 2/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύει και των τίτλων οι όροι των οποίων εμπεριέχουν κίνητρο για εξόφληση από την Επιχείρηση Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών. Στις δημοσιοποιήσεις αυτές προσδιορίζονται και οι υβριδικοί τίτλοι οι οποίοι έχουν εκδοθεί πριν την 31.12.2010 και δεν πληρούν όλες τις προϋποθέσεις που ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 1 της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς 2/459/27.12.2007, όπως ισχύει, αλλά εξακολουθούν να αναγνωρίζονται στα πρόσθετα στοιχεία των Βασικών Ιδίων Κεφαλαίων της Επιχείρησης Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών μέχρι των ορίων που τίθενται στην παράγραφο 4 του άρθρου 7 της ως άνω απόφασης.»

Άρθρο 4

Στην Ενότητα 8.2 «Εσωτερικά υποδείγματα» του Παραρτήματος Ι της απόφασης 9/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς προστίθενται παράγραφοι 8.2.3 και 8.2.4 ως ακολούθως:

«8.2.3. Τις μεγαλύτερες, τις μικρότερες και τις μέσες ημερήσιες μετρήσεις της «δυννητικής ζημίας» κατά τη διάρκεια της περιόδου αναφοράς και τη μέτρηση της «δυννητικής ζημίας» στο τέλος της περιόδου.

8.2.4. Σύγκριση των ημερήσιων μετρήσεων της «δυννητικής ζημίας» στο τέλος της ημέρας με τις ημερήσιες μεταβολές της αξίας του χαρτοφυλακίου στο τέλος της επόμενης εργάσιμης ημέρας, συνοδευόμενη από ανάλυση τυχόν σημαντικών υπερβάσεων κατά την περίοδο αναφοράς.»

Άρθρο 5

Η παράγραφος 9.3 της Ενότητας 9 «Λειτουργικός κίνδυνος» του Παραρτήματος Ι της απόφασης 9/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς αντικαθίσταται ως ακολούθως:

«9.3. Οι Επιχειρήσεις Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών που χρησιμοποιούν τις Εξελιγμένες Μεθόδους Μέτρησης για τον υπολογισμό των απαιτήσεων ιδίων κεφαλαίων για το λειτουργικό κίνδυνο, σύμφωνα με το άρθρο 2 της απόφασης 6/459/27.12.2007 του Διοικητικού Συμβουλίου της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς, δημοσιοποιούν περιγραφή του τρόπου με τον οποίο χρησιμοποιούν ασφαλίσεις και

άλλους μηχανισμούς μεταφοράς κινδύνου με σκοπό τη μείωση του συγκεκριμένου κινδύνου.»

Άρθρο 6

Τελικές διατάξεις

1. Η απόφαση αυτή ισχύει από τη δημοσίευση της στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως.
2. Από τις διατάξεις της παρούσας απόφασης δεν προκαλείται δαπάνη σε βάρος του Κρατικού Προϋπολογισμού.
3. Η απόφαση αυτή να δημοσιευθεί στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Τεύχος Β').

Ο Γραμματέας

Ο Πρόεδρος

Η Α' Αντιπρόεδρος

Ο Β' Αντιπρόεδρος

Αναστάσιος Θ. Γαβριηλίδης

Μαρίνα Σουγιουλτζή

Ξενοφών Αυλωνίτης